



FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICIPIO DE AMARAJI
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2024	315,00	0,00	315,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	315,00	0,00	315,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	227,64	4.082,44	3.982,24	0,00	0,00	0,00	327,84
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	61.380,14	881.095,36	941.729,83	0,00	0,00	0,00	745,67
RESSARCIMENTOS E RESTITUIÇÕES	44.190,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.190,42
PENSAO ALIMENTICIA	0,00	16.865,10	16.865,10	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	3.193.719,60	3.175.165,15	0,00	0,00	0,00	18.554,45
OUTROS CONSIGNATARIOS	0,00	50.410,57	50.410,57	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	105.798,20	4.146.173,07	4.188.152,89	0,00	0,00	0,00	63.818,38
T O T A L	106.113,20	4.146.173,07	4.188.467,89	0,00	0,00	0,00	63.818,38

MARIA JOSE ROSENO DE ARAUJO
PRESIDENTE
032.820.734-96

WELISSON MANOEL DA SILVA
CONTADOR CRC N° 031693/O-8

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE ROSENO DE ARAUJO, WELISSON MANOEL DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc;seam> Código do documento: 9d160a24-5883-46be-b038-0b7d1ab884d8

FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICIPIO DE AMARAJI

Anexo 15 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Fundo Previdenciário do Município De Amaraji - FUNPRAMA

CNPJ:

05.696.842/0001-43

Domicílio do órgão ou entidade:

Rua Rocha Pontual, nº 72, Centro, CEP: 55.515-000

Natureza jurídica do órgão ou entidade:

O Fundo Previdenciário do Município De Amaraji - FUNPRAMA é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este RPPS possui como atividade principal a “Seguridade social obrigatória”. Seu trabalho principal é a manutenção das ações e serviços vinculados ao pagamento dos proventos de aposentados e pensionistas. A natureza de suas operações provém de receitas de contribuições, sendo estas orçamentárias e intraorçamentárias.

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 26, de 18 de Dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 25, de 18 de Dezembro de 2024 e Portaria STN/MF nº 2.016, de 18 de Dezembro de 2024 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 11ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 –



FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICIPIO DE AMARAJI

Anexo 15 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

NOTA EXPLICATIVA

Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE

Nome da Gestora:

Nome: Maria Jose Roseno de Araujo

Cargo: Presidente

Período de gestão: 01/01/2025 a 31/12/2025

Nome e CRC do contador responsável:

Nome: Welisson Manoel da Silva

CRC n° 031693/O-8

E-mail: welisson@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, 10ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 10ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa neste demonstrativo.



FUNDO PREVIDENCIARIO DO MUNICIPIO DE AMARAJI

Anexo 15 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE ROSENO DE ARAUJO, WELISSON MANOEL DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9d160a24-5883-46be-b038-0b7d1ab884d8

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa neste demonstrativo.

c) DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE E SEUS ASPECTOS:

A dívida fluante é aquela contraída pela Administração Pública, por um breve e determinado período de tempo.

Segundo a Lei nº 4.320/64, a dívida fluante compreende os restos a pagar, excluídos os serviços de dívida a pagar, os serviços de dívida a pagar, os depósitos e os débitos de tesouraria. (Essas obrigações independem de autorização orçamentária por serem decorrentes de operações extraorçamentárias ou por já terem passado por um orçamento em exercício anterior).

O registro dos restos a pagar, de acordo com o parágrafo único do art. 92, serão feitos por exercício e por credor distinguindo-se as despesas processadas das não processadas.

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

1. Informações relevantes referentes ao Item “Depósitos e Consignações” constante no Demonstrativo:

Pode ser observado neste Demonstrativo os seguintes valores:

R\$ 327,84, decorrentes de Retenções – Contribuição ao RGPS

R\$ 745,67, decorrentes de Retenções – IRRF

R\$ 44.190,42, decorrentes de Retenções – Ressarcimentos e Restituições

R\$ 18.554,45, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao seguinte órgão: Caixa Econômica Federal e Banco Bradesco